

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. INFORMACION GENERAL.

LA AGENCIA DE VIAJES LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA. (en adelante “La compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es suministrar información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento transporte para viajeros y turísticas, suministro de billetes de viaje etc.

La compañía tiene 1 subsidiaria y la matriz principal por lo tanto tiene estados financieros consolidados.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Ciudad de Quito calle, Ñusta No. S38 G intersección Lira Ñan.

Los estados financieros consolidados de LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA., para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 21 de marzo del 2019.

2.- BASES DE ELABORACION.

Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Base de Medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía y este es el primer año de su función operativa.

3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Activos Financieros.

Cuentas por Cobrar Terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. _ Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y su deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

c) Propiedad, planta y Equipo.

Los muebles, equipos e Instalaciones están registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en los periodos en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el método de depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Computación	3 - 5
Muebles y equipos de oficina	10

La compañía no considera el valor residual en activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, porque su valor es relativo.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año en que ocurra.

d) Pasivos Financieros

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras. _ Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos de 12 meses.

e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. _ Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Venta de Servicios. _ Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la

propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en la relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por Servicios. _ Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Ingresos por otras actividades Ordinarias. _ Estos ingresos son el resultado de otras actividades en la gestión de administración para conseguir Auspicios en las diferentes actividades que realizan los guías de la compañía.

h) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

i) Otros Gastos

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la compañía y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Impuestos diferidos. _ La compañía ha realizado una estimación de sus impuestos diferidos considerando las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que serán canceladas en el 2019.

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias, cambios de normativa tributaria y a los montos y la oportunidad en que se generan el resultado gravable futuro que se vienen en el año 2019. Las diferencias que surjan de los resultados reales y las estimaciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros de ingresos y gastos impositivos ya registrados.

Deterioro de propiedad de planta y equipo.

Consiste en establecer los procedimientos que se aplicará para asegurarse de que los activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Normativa exige que la empresa reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. También se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de mercado. _ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía los riesgos de mercado comprenden los costos de la adquisición de los paquetes turísticos según el destino y su temporada.

Riesgo de Liquidez. _ El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

Gestión de Capital. _ El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado de la salud en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros. _ Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene

lugar; en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo de caja y bancos, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas o no, proveedores, se aproximan a sus respectivos importes en libro debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este tipo de cuentas se encuentran según el siguiente detalle:

Desde 01/01/2018 Hasta 31/12/2018		
	Descripción	Valor
1.1.1.01.004	CAJA CHICA	100.00
1.1.1.02.001	BANCO CTA CTE PRODUBANCO	1,546.52
1.1.1.02.004	BANCO DEL PICHINCHA 126	23,732.72
	TOTAL	25,739.24

7. CUENTAS POR COBRAR

Está constituida por el valor de retenciones en las compras que a continuación se detalla:

Fecha	Descripción	Débito
01/10/2018	FC 52 LINK EXPERIENCES	2,40
03/11/2018	CE 437 ANAHI BOUTIQUE FC 25994	82,98
05/11/2018	CE 438 TAMBOPAXI FC 43279	22,66
28/12/2018	FC 18043009 TECNOMEGA	0,34
	TOTAL	108,38

8. PRESTAMO SOCIOS

Comprende todos los préstamos que han realizado los socios en el año 2018 a continuación se describe como está conformado esta cuenta:

Fecha	Código	Descripción	Débito	Crédito
Cuenta:	SILVIA MORALES			
01/01/2018	ASIENTO INICIAL	191,24	0,00	191,24
18/01/2018	SUELDO SILVIA MORALES DICIEMBRE 2017	0,00	63,75	127,49
07/03/2018	SUELDO SILVIA MORALES FEBRERO	0,00	7,49	120,00
08/06/2018	PRESTAMO SOCIA	500,00	0,00	620,00

29/08/2018	PRESTAMO SOCIA	1.836,23	0,00	2.456,23
01/10/2018	PRESTAMO SOCIA		118,96	2.337,27
06/11/2018	PRESTAMO SOCIA		80,00	2.257,27
10/12/2018	PRESTAMO SOCIA		200,00	2.057,27
13/12/2018	PRESTAMO SOCIA		1.500,00	557,27

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Comprende todos los ANTICIPOS que se han realizado en el año 2018 a continuación se describe como está conformado esta cuenta:

Fecha	Descripción	VALOR
Cuenta:	ANTICIPO PROVEEDORES	
11/12/2017	ANAHIPRIVATE COLLECTION SA REF BUCHERX2	0,99
20/12/2017	SEGUNDO PARRA REF BARRY X2	76,43
27/12/2017	FABIAN MORALES REF MOEIZ X 1	48,00
28/12/2017	RUPERTO PERALVO REF FRANKLIN VARELA X 1	2,55
19/04/2018	ANTICIPO DANNY GUAMAN XPARTY	237,60
22/05/2018	JORGE GUAMAN ANTICIPO 30% HOSTING Y DOMINIO	287,00
10/07/2018	SERVICIOS CONTABLES MAYO 2018	196,00
01/08/2018	SERVICIOS CONTABLES JUNIO 2018	147,00
04/09/2018	SERVICIOS CONTANILIDAD JULIO 2018	196,00
15/10/2018	CE 413 ANTICIPO HONORARIOS CONTABILIDAD	147,00
19/10/2018	CE 422 ANTICIPO TERMAS PAPALLACTA	296,59
23/10/2018	CE 425 ANTICIPO 7 SUMMITS	1.992,00
24/10/2018	CE 418 HONORARIOS CONTABILIDAD	196,00
31/10/2018	CE 432 ANTICIPO PUERTO LAGO DIXIE SA	1.472,04
06/11/2018	CE 434 ANTICIPO GUIDING GALAPAGOS	1.891,95
03/12/2018	CE 459 SERVICIOS CONTABLES	196,00
27/12/2018	CE 466 SERVICIOS CONTABLES	196,00
31/12/2018	CE 472 TERMAS PAPALLACTA	2.019,40
31/12/2018	CE 473 MANUEL VEGA	1.400,00
31/12/2018	CE 474 HOTEL MERCURI	5.709,90
31/12/2018	CE 475 HOTEL MERCURI	765,30
	TOTAL	17.473,75

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Según el siguiente detalle están conformados los Activos fijos:

MUEBLES Y ENSERES	CANTIDAD	Valor TOTAL
Estaciones de trabajo	2	\$600.00
Sala Siria (sofá, butacas mesa)	1	\$758.93
Mesa reunión	1	\$80.36
Sillas de visita	4	\$78.56
Archivador aéreo color	1	\$62.50
Pizarra de Tiza líquida	1	\$75.89
Escritorio color cedro	1	\$111.61
Silla secretaria	1	\$46.96
Archivador aéreo tope metálico	1	\$62.50
Total		\$1,877.31
EQUIPOS DE OFICINA		
Fax Panasonic	1	\$24.00
Impresora Samsung	1	\$59.60
Impresora Epson multifuncional	1	\$245.00
Celular Iphone 7	1	\$820.00
Impresora matricial	1	\$221.76
Celular Huawei azul	1	\$324.80
Total		\$1,695.16
EQUIPOS DE COMPUTACION		
Laptop Samsung	1	\$300.00
Laptop Samsung	1	\$351.60
Laptop marca Hp	1	\$1151.79
Lapton HP Probook 450	1	\$919.00
Computadora Armada Contabilidad	1	\$568.00
Total		\$3,295.12

11. PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

Fecha	Código	Descripción	VALOR
Cuenta:	2.1.2.01.001	PROVEEDORES LOCALES	
31/12/2018	ASI-352	FC 703 EDGAR PARRA	2,281.76
		Suman	2,281.76

12. ANTICIPO DE VENTAS

Son todos los anticipos que nuestros clientes en el exterior nos han transferido a la cuenta de la empresa y son:

Fecha	Código	Descripción	VALOR
Cuenta:	2.1.2.01.004	ANTICIPO VENTAS	
30/07/2017	ASI-130 0	JUAN ESPINOZA	45,00
28/11/2017	ASI-175 0	REF CLEMMS X 1 TOUR EXTRAJEROS	-930,00
23/12/2017	ASI-225 0	DEPOSITOS DIFERIDOS	75,61
31/12/2017	ASI-229 0	ANTICIPOS VTAS BCO PICHINCHA GSCHOSSEER ELISABETH	5,00
31/12/2017	ASI-229 0	ANTICIPOS VTAS BCO PICHINCHA	20,00
26/01/2018	CIN-2 0	TRANSF 10174190 BCO PICHINCHA	30,00
11/01/2018	ASI-146 0	MOVIMIENTOS BCO PICHINCHA ref California Alpine	6,09
28/02/2018	CIN-3 0	TRANSF 2914714 BCO PICHINCHA	25,00
02/03/2018	ASI-124 0	TRANSF No 11853303 BCO PICHINCHA	20,00
11/04/2018	ASI-148 0	TRANSFE CTAS LONELY	45,00
25/07/2018	CIN-10 0	VENTA ANTICIPADA JUAN	40,00
21/08/2018	CIN-8 0	ANTICIPO VENTAS REF NINA X 1	1.454,00
30/09/2018	ASI-258 0	ANTICIPO VENTAS	3.059,00
30/09/2018	ASI-258 0	ANTICIPO VENTAS	1.509,00
30/09/2018	ASI-258 0	ANTICIPO VENTAS	24.914,00
01/10/2018	ASI-298 0	MICHAEL HAMIL ANTICIPO VENTAS PICHINCHA	9.284,00
07/11/2018	ASI-327 0	CI 77 SEBASTIAN ROMAN	10,00
30/11/2018	ASI-334	Anticipo de ventas LUCAS x 3	588,00
03/12/2018	ASI-361	CI 84 REF LUCAS X 3	294,00
06/12/2018	ASI-364	SR CASTRO ROMAN	15,00
12/12/2018	ASI-363	CI 88 JUAN POMINOV	4.084,00
		Suman	44.592,70

13. IESS POR PAGAR

Está conformado por el pago mensual que se hace la empresa al less por la afiliación de la Socia Sra. Silvia Morales y el socio Edgar Parra

14. APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son todos los aportes de los accionistas de la compañía que sirvieron para que se pueda empezar la gestión del capital de trabajo en el año 2013 y que por acuerdo de los mismos se va a utilizar para futuras capitalizaciones. A continuación, detallo como está conformado:

Desde 01/01/2015 Hasta 31/12/2015		
Fecha	Descripción	Crédito
01/09/2013	Estación de trabajo	600,00
01/09/2013	Fax Panasonic	24,00
01/09/2013	Impresora Samsung	59,60
01/09/2013	Laptops	656,33
	TOTAL, APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.339,93

15. COSTO DE VENTAS

Es el movimiento de capital de trabajo que se hizo para poder vender los servicios que presta la compañía y que detallo de la siguiente manera.

5.1.1.01.	COSTO VENTAS TOURS	VALOR
5.1.1.01.001	HOSPEDAJE	28.206,41
5.1.1.01.002	ALIMENTACION	1.822,07
5.1.1.01.003	TRANSPORTE	33.512,71
5.1.1.01.004	VIATICOS GUIAS	8.033,81
	Total: COSTO VENTAS TOURS	71.575,00

16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro de negocio de la compañía y que no se espera tener flujos económicos en el futuro:

6.	GASTOS	VALOR
6.1.1.03.002	ARRIENDO LOCAL	408,16
6.1.1.03.005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	938,64
6.1.1.03.006	DEPRECIACION ACT FIJOS	1.455,51
6.1.2.01.001	SUELDO UNIFICADO	9.125,31
6.1.2.01.003	APORTE PATRONAL	1.089,43
6.1.2.01.007	FONDOS DE RESERVA	360,58
6.1.2.01.010	SERVICIOS OCASIONALES	10.086,10
6.1.2.01.011	HONORARIOS PROFESIONALES	1.232,00
6.1.2.02.001	SERVICIOS BASICOS	236,98
6.1.2.02.003	COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION	396,02
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA	138,48
6.1.2.02.005	SUMINISTROS DE COMPUTACION	95,30
6.1.2.02.007	GASTOS DE VIAJE	3.308,82
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	1.022,48
6.1.2.02.012	ATENCION CLIENTES	537,60
6.1.2.02.016	MTTO OFICINAS	82,34
6.1.2.02.022	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	630,00
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES	280,58
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS	166,43
6.2.1.01.003	CHEQUERAS	30,00
6.2.3.01.001	GASTOS SIN RESPALDO	272,92
	Total: GASTOS	31.893,68

17. GASTOS SIN RESPALDOS

Son aquellos gastos en los cuales no se hizo las retenciones y asumió la empresa y también gastos que no tienen facturas para respaldar la salida de dinero

Fecha	Código	Descripción	Débito
Cuenta:	6.2.3.01.001	GASTOS SIN RESPALDO	
09/06/2018	ASI-198 0	CNT PAGO PENALIDAD RETIRO LINEA TELEFONICA	144,59
31/07/2018	ASI-221 0	REEMBOLSOS GASTOS LIQ 18	12,75
22/10/2018	ASI-295 0	CE 424 REEMBOLSO GASTOS	40,00
07/11/2018	ASI-302 0	CE 439 HOSTERIA CIENEGA FC 185066	37,28
10/11/2018	ASI-315 0	CE 441 TERMAS PAPALLACTA FC 31448	9,96
14/11/2018	ASI-303 0	CE 443 TERMAS PAPALLACTA FC 31554	16,64
20/11/2018	ASI-308 0	CE 449 ANDEAN TRANSPORT FC 3894	11,70
		Suman	272,92

18. CONTIGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

ING. BYRON JAVIER HUILCA

CPA. CONTADOR